Об утверждении отчета о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2006 год

Указ Президента Республики Казахстан от 5 июня 2007 года N 343

Подлежит опубликованию в Собрании актов Президента и Правительства Республики Казахстан

В соответствии со статьей 130 Бюджетного кодекса Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЮ** :

1. Утвердить прилагаемый отчет о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2006 год.

2. Правительству Республики Казахстан до 1 июля 2007 года обеспечить опубликование информации об отчете о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2006 год и результатах проведения внешнего аудита в средствах массовой информации и предоставление ее в Парламент Республики Казахстан для сведения.

3. Настоящий Указ вводится в действие со дня подписания.

Президент

Республики Казахстан

Утвержден

Указом Президента

Республики Казахстан

от 5 июня 2007 года N 343

ОТЧЕТ
о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2006 год

Астана, 2007 год

Содержание

Раздел 1 . Отчет о поступлениях и использовании Национального фонда Республики Казахстан

за 2006 год

Раздел 2. Отчет о деятельности Национального Банка Республики Казахстан по

доверительному управлению Национальным фондом Республики Казахстан за 2 0 0 6 г о д

Раздел 3 . Иные данные по управлению Национальным фондом Республики Казахстан за 2006 год

Раздел 1. Отчет о поступлениях и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2006 год

N п/п	Формирование и использование средств Национального фонда Республики Казахстан	С у м м а (тыс. тенге)
1	2	3
1.	Средства Национального фонда Республики Казахстан на начало отчетного периода	1080010632*
2.	Поступления в Национальный фонд Республики Казахстан:	774306672
	в т о м ч и с л е : прямые налоги от предприятий нефтяного сектора (за исключением налогов, зачисляемых в местные бюджеты)	672113949
	в т о м ч и с л е : корпоративный подоходный налог	470510260
	налог на сверхприбыль	75652
	бонусы	311479
	роялти	177994581
	доля Республики Казахстан по разделу продукции	22979303
	рентный налог на экспортируемую сырую нефть, газовый конденсат	242674
	поступления от приватизации государственного имущества, находящегося в республиканской собственности и относящегося к горнодобывающей и обрабатывающей отраслям	12563028
	поступления от продажи земельных участков сельскохозяйственного назначения	3976027
	официальные трансферты из республиканского бюджета, рассчитываемые в размере десяти процентов от планируемых в республиканском бюджете сумм поступлений в республиканский бюджет от организаций сырьевого сектора**	10617223
	инвестиционные доходы от управления Национальным фондом Республики Казахстан	75035594
	иные поступления и доходы, не запрещенные законодательством Республики Казахстан	851
	Использование Национального фонда Республики Казахстан:	918912

3.	в том числе: гарантированные трансферты	
	целевые трансферты	
	покрытие расходов, связанных с управлением Национальным фондом Республики Казахстан и проведением ежегодного внешнего аудита	918912
4.	Средства Национального фонда Республики Казахстан на конец отчетного периода	1853398392***

Примечание:

* сальдо на начало 2006 года показано без учета суммы начисленных и отсроченных расходов Национального фонда Республики Казахстан в размере 1088710 тыс. тенге и суммы 50326 тенге - разницы и округления в финансовой отчетности за прошлые годы, составленной внешним аудитором ТОО "Эрнст энд Янг", и за вычетом дебиторской задолженности в сумме 376 тыс. тенге, которая была перечислена в 2006 году Национальным Банком Республики Казахстан на счет Национального фонда Республики Казахстан;

** до введения в действие с 1 июля 2006 года нового механизма формирования Национального фонда Республики Казахстан;

*** сальдо на конец 2006 года показано без учета суммы начисленных и отсроченных расходов Национального фонда Республики Казахстан в размере 1457225 тыс. тенге и суммы 50326 тенге - разницы и округления в финансовой отчетности за прошлые годы, составленной внешним аудитором ТОО "Эрнст энд Янг".

На 1 января 2006 года средства Национального фонда Республики Казахстан составляли 1080010632 тыс. тенге (1078922247 тыс. тенге - методом начисления согласно аудированной финансовой отчетности), на 31 декабря 2006 года составляли 1853398392 тыс. тенге (1851941116 тыс. тенге - методом начисления согласно аудированной финансовой отчетности).

С введением с 1 января 2005 года в действие Бюджетного кодекса Республики Казахстан источниками формирования Национального фонда Республики Казахстан являлись:

1) официальные трансферты из республиканского бюджета, определяемые как превышение фактических поступлений в республиканский бюджет от организаций сырьевого сектора над их годовыми объемами, утвержденными законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год;

2) официальные трансферты из республиканского бюджета, определяемые за счет поступлений от приватизации государственного имущества, находящегося в республиканской собственности и относящегося к горнодобывающей и обрабатывающей отраслям;

3) официальные трансферты из республиканского бюджета, рассчитываемые в размере десяти процентов от планируемых в республиканском бюджете сумм

поступлений в республиканский бюджет от организаций сырьевого сектора;

4) официальные трансферты из местного бюджета, определяемые за счет поступлений от продажи земельных участков сельскохозяйственного назначения;

5) инвестиционные доходы от управления Национальным фондом Республики Казахстан;

6) иные поступления и доходы, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.

Поступления в республиканский бюджет от организаций сырьевого сектора за 1 полугодие 2006 года (тыс. тенге)

Наименование	План	Зачислено в бюджет
1	2	3
Корпоративный подоходный налог с юридических лиц-организаций сырьевого сектора	71612349	143025635
Корпоративный подоходный налог с юридических лиц-резидентов, удерживаемый у источника выплаты организациями сырьевого сектора	2110960	5471109
Корпоративный подоходный налог с юридических лиц-нерезидентов, удерживаемый у источника выплаты организациями сырьевого сектора	5000000	24356934
Налог на добавленную стоимость на произведенные сырьевые товары, оказанные услуги от организаций сырьевого сектора		
Бонусы от организаций сырьевого сектора		
Роялти от организаций сырьевого сектора	14315646	89184998
Доля Республики Казахстан по разделу продукции по заключенным контрактам от организаций сырьевого сектора	13133276	16757743
Итого по республиканскому бюджету	106172231	278796419

Поступления в Национальный фонд Республики Казахстан в первом полугодии 2006 года были сформированы за счет официальных трансфертов из республиканского бюджета, определяемых как превышение фактических поступлений в республиканский бюджет от организаций сырьевого сектора над их годовыми объемами, - 172624186 тыс. тенге, официальных трансфертов из республиканского бюджета, рассчитываемых в размере десяти процентов от планируемых сумм поступлений в республиканский бюджет от организаций сырьевого сектора, - 10617223 тыс. тенге, официальных трансфертов из республиканского бюджета, определяемых за счет поступлений от приватизации государственного имущества, находящегося в республиканской собственности и относящегося к горнодобывающей и обрабатывающей отраслям, - 12560637 тыс. тенге, официальных трансфертов из местного бюджета, определяемых за счет поступлений от продажи земельных участков сельскохозяйственного назначения, - 1603534 тыс. тенге, а также иных поступлений и доходов, не запрещенных

законодательством Республики Казахстан, - 851 тыс. тенге.

В связи с изменением с 1 июля 2006 года механизма формирования и использования Национального фонда Республики Казахстан во втором полугодии 2006 года на ежедневной основе проводились перечисления в Национальный фонд Республики Казахстан поступлений прямых налогов от 55 предприятий нефтяного сектора (по утвержденному перечню), от приватизации государственного имущества, находящегося в республиканской собственности и относящегося к горнодобывающей и обрабатывающей отраслям, и от продажи земельных участков сельскохозяйственного назначения.

С 1 июля 2006 года в соответствии с новым механизмом формирования Национального фонда Республики Казахстан перечислены 501864647 тыс. тенге, из них за счет поступлений прямых налогов от предприятий нефтяного сектора (за исключением налогов, зачисляемых в местные бюджеты) - 499489763 тыс. тенге, из которых 181423810 тыс. тенге (эквивалент 1445803 тыс. долларов США) являются поступлениями в иностранной валюте, зачисленными на соответствующий счет Национального фонда Республики Казахстан в тенге путем проведения операции последовательной конвертации/реконвертации день в день, поступлений от приватизации государственного имущества, находящегося в республиканской собственности и относящегося к горнодобывающей и обрабатывающей отраслям, - 2391 тыс. тенге, поступлений от продажи земельных участков сельскохозяйственного назначения - 2372493 тыс. тенге.

Увеличение активов Национального фонда Республики Казахстан во втором полугодии 2006 года связано с ростом числа предприятий нефтяного сектора (с 6 до 55 предприятий).

В целом за 2006 год в Национальный фонд Республики Казахстан поступили 774306672 тыс. тенге, из них официальных трансфертов из республиканского бюджета - 195802046 тыс. тенге, официальных трансфертов из местных бюджетов - 1603534 тыс. тенге, перечислений с контрольного счета наличности Национального фонда Республики Казахстан - 501864647 тыс. тенге, инвестиционных доходов от управления Национальным фондом Республики Казахстан - 75035594 тыс. тенге, а также иных поступлений и доходов, не запрещенных законодательством Республики Казахстан, - 851 тыс. тенге.

Поступления в Национальный фонд Республики Казахстан в разрезе бюджетов (тыс. тенге)

N п/п	Поступления в Национальный фонд Республики Казахстан	В том числе			Всего поступлений за 2006 год
		из республиканского бюджета	из местного бюджета	из КСН НФ РК**	
1	2	3	4	5	6

1.	Поступления ВСЕГО:	195802046	1603534	501864647	699270227
	в том числе: прямые налоги от предприятий нефтяного сектора (за исключением налогов, зачисляемых в местные бюджеты)	172624186		499489763	672113949
	в том числе: корпоративный подоходный налог	94130368		376379892	470510260
	в том числе: КПН 101105*	71413286		320751527	392164813
	КПН 101106*	3360149		16199487	19559636
	КПН 101107*	19356933		39428878	58785811
	налог на сверхприбыль			75652	75652
	бонусы			311479	311479
	роялти	74869352		103125229	177994581
	доля Республики Казахстан по разделу продукции	3624466		19354837	22979303
	рентный налог на экспортируемую сырую нефть, газовый конденсат			242674	242674
	поступления от приватизации государственного имущества, находящегося в республиканской собственности и относящегося к горнодобывающей и обрабатывающей отраслям	12560637		2391	12563028
	поступления от продажи земельных участков сельскохозяйственного назначения		1603534	2372493	3976027
	официальные трансферты из республиканского бюджета, рассчи-				

	тываемые в размере десяти процентов от планируемых в республиканском бюджете сумм поступлений в республиканский бюджет от организаций сырьевого сектора	10617223			10617223

Примечание:

*КПН 101105 - корпоративный подоходный налог с юридических лиц-предприятий нефтяного сектора (по утвержденному перечню);

КПН 101106 - корпоративный подоходный налог с юридических лиц-резидентов, удерживаемый у источника выплаты предприятиями нефтяного сектора (по утвержденному перечню);

КПН 101107 - корпоративный подоходный налог с юридических лиц-нерезидентов, удерживаемый у источника выплаты предприятиями нефтяного сектора (по утвержденному перечню);

**КСН НФ РК - контрольный счет наличности Национального фонда Республики Казахстан.

Структура прямых налогов от предприятий нефтяного сектора в Национальный фонд Республики Казахстан в 2006 году

Вид налоговых платежей	Сумма (тыс. тенге)	Доля в общем объеме (%)
1	2	3
Корпоративный подоходный налог, в том числе:	470510260	70,00
КПН 101105*	392164813	58,35
КПН 101106*	19559636	2,91
КПН 101107*	58785811	8,74
Налог на сверхприбыль	75652	0,01
бонусы	311479	0,05
роялти	177994581	26,48
Доля Республики Казахстан по разделу продукции	22979303	3,42
Рентный налог на экспортируемую сырую нефть, газовый конденсат	242674	0,04
ВСЕГО:	672113949	100,00

Примечание:

*КПН 101105 - корпоративный подоходный налог с юридических лиц-предприятий нефтяного сектора (по утвержденному перечню);

КПН 101106 - корпоративный подоходный налог с юридических лиц-резидентов, удерживаемый у источника выплаты предприятиями нефтяного сектора (по утвержденному перечню);

КПН 101107 - корпоративный подоходный налог с юридических лиц-нерезидентов, удерживаемый у источника выплаты предприятиями нефтяного сектора (по утвержденному перечню).

В поступлениях в Национальный фонд Республики Казахстан прямых налогов от предприятий нефтяного сектора основную часть (70,0 %) занимает корпоративный подоходный налог с юридических лиц, затем роялти, доля которых составляет 26,48 % в общей сумме поступлений. Доля Республики Казахстан по разделу продукции составила в общей сумме поступлений 3,42 %.

В соответствии с Бюджетным кодексом Республики Казахстан часть средств Национального фонда Республики Казахстан расходуется в виде гарантированного трансферта из Национального фонда Республики Казахстан в республиканский бюджет на реализацию бюджетных программ (подпрограмм) развития. Объем гарантированного трансферта из Национального фонда Республики Казахстан в республиканский бюджет на 2006 год утвержден в сумме 76631000 тыс. тенге.

Вместе с тем исполнение доходной части республиканского бюджета в 2006 году позволило не привлекать гарантированный трансферт из Национального фонда Республики Казахстан в республиканский бюджет.

Раздел 2. Отчет о деятельности Национального Банка Республики Казахстан по доверительному управлению Национальным фондом Республики Казахстан за 2006 год

По результатам аудита Национального фонда Республики Казахстан, проведенного ТОО "КПМГ Аудит", финансовая отчетность признана достоверной и отражает финансовое положение Национального фонда Республики Казахстан как соответствующее международным стандартам финансовой отчетности.

Форма 1

Баланс Национального Банка Республики Казахстан по доверительному управлению активами Национального фонда Республики Казахстан (тыс. тенге)

Баланс Национального фонда Республики Казахстан	за 2006 год	за 2005 год
1	2	3
Активы: деньги и их эквиваленты	106593302	29180345

финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением производных финансовых инструментов	1758014313	1052050955
производные финансовые инструменты	4144085	2164939
дебиторская задолженность	3038507	336949
Всего активов	1871790207	1083733188
Обязательства: производные финансовые инструменты	2761288	1421811
кредиторская задолженность и начисленные расходы	17087803	3389130
Всего обязательств	19849091	4810941
Чистые активы, включенные в счет Правительства Республики Казахстан	1851941116	1078922247
Чистые активы	1851941116	1078922247

На 31 декабря 2006 года общая сумма кредиторской задолженности и начисленных расходов Национального фонда Республики Казахстан составила 17087803 тыс. тенге, из которых:

кредиторская задолженность в иностранной валюте по инвестиционным операциям - 15630578 тыс. тенге;

кредиторская задолженность в тенге за оказанные Национальному фонду Республики Казахстан услуги - 1457225 тыс. тенге, из них:

комиссии за управление активами - 1333924 тыс. тенге, в том числе:

1263404 тыс. тенге - услуги внешних управляющих;

70520 тыс. тенге - комиссия Национального Банка Республики Казахстан;

прочие начисленные расходы - 123301 тыс. тенге, в том числе:

97301 тыс. тенге - за услуги внешнего кастодиана Национального фонда Республики Казахстан "ABN AMRO Mellon Global Securities Services";

26000 тыс. тенге - за аудиторские услуги.

На 31 декабря 2006 года общая сумма дебиторской задолженности Национального фонда Республики Казахстан, представляющая собой дебиторскую задолженность в иностранной валюте по инвестиционным операциям, составила 3038507 тыс. тенге.

В апреле 2006 года Национальным Банком Республики Казахстан в соответствии с постановлением Совета директоров Национального Банка Республики Казахстан от 28 марта 2006 года N 53 было произведено возмещение Национальному фонду Республики Казахстан дебиторской задолженности в сумме 376 тыс. тенге. Данная дебиторская задолженность образовалась по состоянию на 31 декабря 2005 года на сумму подлежащих возмещению Национальному фонду Республики Казахстан операционных расходов Национального Банка Республики Казахстан от проведения расчетов с активами Национального фонда Республики Казахстан в 2002 году путем уменьшения начисленных расходов по комиссии Национального Банка Республики

Казахстан от управления Национальным фондом Республики Казахстан.

По итогам доверительного управления активами Национального фонда Республики Казахстан за 2006 год основные показатели по начисленным доходам и расходам составили:

1) доходы по результатам управления - 114067112 тыс. тенге;

2) расходы от управления - 1287427 тыс. тенге;

3) разница по переоценке (пересчету) в тенге - (39031518) тыс. тенге.

Таким образом, нетто-прирост чистых активов до вычета расходов составил 75035594 тыс. тенге, нетто-прирост чистых активов после вычета расходов составил 73748167 тыс. тенге, чистый доход - 112779685 тыс. тенге.

По данным банка-кастодиана "ABN AMRO Mellon Global Securities Services", за период с 1 января 2006 года по 31 декабря 2006 года образовался инвестиционный доход (реализованный и нереализованный), рассчитанный в функциональной (базовой) валюте - долларах США, который составил 908740 тыс. долларов США. Скорректированный с учетом затрат на совершение сделок инвестиционный доход, по данным банка-кастодиана "ABN AMRO Mellon Global Securities Services", за период с 1 января 2006 года по 31 декабря 2006 года составил 904648 тыс. долларов США.

Форма 2

Отчет о доходах и расходах Национального Банка Республики Казахстан по доверительному управлению активами Национального фонда Республики Казахстан (тыс. тенге)

Доходы и расходы по управлению активами Национального фонда Республики Казахстан	за 2006 год	за 2005 год
1	2	3
Доходы: доходы в виде вознаграждения	41106540	20778979
доходы в виде дивидендов	6512527	3376704
доход от финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением форвардных валютных контрактов	17738988	28082011
чистые доходы (убытки) от производных финансовых инструментов	(12910636)	25242816
чистые доходы (убытки) от переоценки иностранных валют	61619693	(51898589)
Всего доходов	114067112	25581921
Расходы: комиссии за управление активами	1083937	1206880
расходы по оплате кастодиальных услуг	170354	94292

расходы по оплате профессиональных услуг	13000	13000
расходы по оплате за использование программных продуктов и информационных баз данных	20136	18249
Всего расходов	1287427	1332421
Чистый доход	112779685	24249500

Со счета Национального фонда Республики Казахстан за отчетный период оплачены следующие расходы, связанные с управлением активами Национального фонда Республики Казахстан, в общей сумме 918912 тыс. тенге:

439169 тыс. тенге - комиссионное вознаграждение внешним управляющим за доверительное управление активами Национального фонда Республики Казахстан, из них 135722 тыс. тенге - за услуги 2006 года и 303447 тыс. тенге за услуги прошлых лет;

309070 тыс. тенге - комиссионное вознаграждение Национальному Банку Республики Казахстан за доверительное управление активами Национального фонда Республики Казахстан, из них 225548 тыс. тенге - за услуги 2006 года и 83522 тыс. тенге за услуги прошлых лет;

142989 тыс. тенге - оплата за обслуживание Национального фонда Республики Казахстан внешним кастодианом Национального фонда Республики Казахстан "ABN AMRO Mellon Global Securities Services", из них 67864 тыс. тенге - за услуги 2006 года и 75125 тыс. тенге за услуги прошлых лет;

14723 тыс. тенге - оплата за использование программного продукта компании " Barra International LTD", из них 10941 тыс. тенге - за услуги 2006 года и 3782 тыс. тенге за услуги прошлых лет;

11206 тыс. тенге - оплата за услуги компании "Yield Book", из них 8025 тыс. тенге - за услуги 2006 года и 3181 тыс. тенге за услуги прошлых лет;

1755 тыс. тенге - оплата за информационные услуги компании "Morgan Stanley Capital International", из них 1169 тыс. тенге - за услуги 2006 года и 586 тыс. тенге за услуги прошлых лет.

Форма 3

Отчеты о движении денег Национального Банка Республики Казахстан по доверительному управлению активами Национального фонда Республики Казахстан (тыс. тенге)

Движение денег Национального фонда Республики Казахстан	за 2006 год	за 2005 год
1	2	3
Движение денег от операционной деятельности Чистый доход	112779685	24249500

Корректировки (нереализованный убыток (доход) от финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток)	(47389495)	7239941
Движение денег от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах	65390190	31489441
Уменьшение (увеличение) операционных активов: финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, кроме производных финансовых инструментов	(697605381)	(385501766)
производные финансовые инструменты	(1979146)	(354382)
дебиторская задолженность	(2701558)	(225445)
Увеличение (уменьшение) в операционных обязательствах: производные финансовые инструменты	1339477	(4676389)
кредиторская задолженность и начисленные расходы	13698673	(5737098)
Чистое использование денег в операционной деятельности	(621857745)	(365005639)
Движение денег от финансовой деятельности Поступления от Министерства финансов Республики Казахстан	699270702	369258276
Чистое увеличение (уменьшение) в деньгах и их эквивалентах	77412957	4252637
Деньги и их эквиваленты на начало года	29180345	24927708
Деньги и их эквиваленты на конец года	106593302	29180345

Форма 4

Отчеты об изменениях в чистых активах Национального Банка Республики Казахстан по доверительному управлению активами Национального фонда Республики Казахстан (тыс. тенге)

Изменения в чистых активах Национального фонда Республики Казахстан	Сумма
Сальдо на 31 декабря 2004 года	666540924
Поступления от Министерства финансов Республики Казахстан	369258276
Чистый доход	24249500
Эффект переоценки валюты на начальное сальдо активов	19329687
Эффект переоценки валюты на чистый доход	(456140)
Сальдо на 31 декабря 2005 года	1078922247

Поступления от Министерства финансов Республики Казахстан	699270702
Чистый доход	112779685
Эффект переоценки валюты на начальное сальдо активов	(54603451)
Эффект переоценки валюты на чистый доход	15571933
Сальдо на 31 декабря 2006 года	1851941116

Активы Национального фонда Республики Казахстан на конец 2006 года составили 1851941116 тыс. тенге (методом начисления согласно аудированной финансовой отчетности), годовой прирост составил 72 %. В основном увеличение активов достигнуто за счет роста объемов прямых налогов от предприятий нефтяного сектора (за исключением налогов, зачисляемых в местные бюджеты).

Раздел 3. Иные данные по управлению Национальным фондом Республики Казахстан за 2006 год

1. Управление активами Национального фонда Республики Казахстан

В соответствии с Бюджетным кодексом Республики Казахстан в целях обеспечения сохранности, поддержания достаточного уровня ликвидности, высокого уровня доходности в долгосрочной перспективе при умеренном уровне риска, получения инвестиционных доходов в долгосрочной перспективе средства Национального фонда Республики Казахстан размещаются в разрешенные зарубежные финансовые инструменты, за исключением нематериальных активов. В этой связи изменение конъюнктуры мировой экономики имеет значительное воздействие на деятельность Национального фонда Республики Казахстан.

Конъюнктура международных рынков капитала в 2006 году сложилась благоприятно как для инвесторов фондового рынка, так и для инвесторов рынка ценных бумаг с фиксированным доходом.

Вместе с тем доходность инвестиций в акции фондовых рынков все же значительно превысила доходность вложений средств в ценные бумаги с фиксированным доходом. Так, например, доходность субпортфеля акций сберегательного портфеля составила 18,54 %, а доходность субпортфеля ценных бумаг с фиксированным доходом (облигаций) сберегательного портфеля составила 5,65 %.

В целом управление активами Национального фонда Республики Казахстан в 2006 году осуществлялось в условиях продолжения роста мировой экономики, повышения процентных ставок в США, Великобритании и Еврозоне и ослабления доллара США относительно основных валют. Снижение курса базовой валюты - доллара США, наряду со сложившейся благоприятной конъюнктурой на мировых рынках капитала, способствовало получению более высокой доходности активов Национального фонда

Республики Казахстан в 2006 году по сравнению с 2005 годом. Так, по результатам управления активами Национального фонда Республики Казахстан в 2006 году была получена доходность в размере 8,67 %, тогда как в 2005 году доходность составила 3 , 2 9 % .

Структура распределения активов Национального фонда Республики Казахстан имела следующий вид. Общая рыночная стоимость валютного портфеля Национального фонда Республики Казахстан 31 декабря 2006 года была равна 14092776907 долларам США, в том числе стабилизационный портфель - 2327315662 доллара США (16,51 %) и сберегательный портфель - 11765461245 долларов США (8 3 , 4 9 %) .

Рыночная стоимость ценных бумаг и других финансовых инструментов, входящих в состав портфеля Национального фонда Республики Казахстан, основывается на данных банка-кастодиана Национального фонда Республики Казахстан "ABN AMRO Mellon Global Securities Services".

Доходность Фонда с начала создания, в долл. США

См. бумажный вариант

Структура распределения активов Национального фонда Республики Казахстан, в %

См. бумажный вариант

Динамика распределения активов стабилизационного портфеля

См. бумажный вариант

Динамика распределения активов сберегательного портфеля

См. бумажный вариант

Инвестиционный доход за период с начала создания Национального фонда Республики Казахстан по 31 декабря 2006 года составил 1672 млн. долларов США. Доходность Национального фонда Республики Казахстан за период с начала его создания по 31 декабря 2006 года составила 34,46 %, что в годовом выражении с о с т а в и л о 5 , 4 4 % .

Чистые активы Национального фонда Республики Казахстан были

классифицированы по следующим категориям (видам инвестиционного портфеля):

портфель ценных бумаг с фиксированным доходом;

портфель акций;

портфель тактического размещения активов;

стабилизационный портфель.

В соответствии с инвестиционной стратегией каждый класс активов Национального фонда Республики Казахстан управляется относительно индекса эталонного портфеля, на основании которого оценивается их доходность. Индексы эталонных портфелей определены Правилами осуществления инвестиционных операций Национального фонда Республики Казахстан, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 июля 2006 года N 65.

За отчетный период Национальным Банком Республики Казахстан активы стабилизационного портфеля, полностью находящегося в его самостоятельном управлении, были размещены в инструменты денежного рынка и государственные ценные бумаги Казначейства и агентств США.

Доходность стабилизационного портфеля с 1 января 2006 года по 31 декабря 2006 года составила 4,82 %, за этот же период доходность эталонного портфеля (Merrill Lynch 6-month US Treasury Bill Index) составила 4,81 %.

Доходность сберегательного портфеля с 1 января 2006 года по 31 декабря 2006 года составила 8,89 %. Доходность эталонного портфеля за этот же период составила 9,36 % . Сверхдоходность сберегательного портфеля за 2006 год составила (-) 0,48 %.

Вместе с тем результаты управления активами сберегательного портфеля по всем типам мандатов отмечены как положительные. Однако наибольший показатель доходности в 2006 году был достигнут в результате управления активами по типу мандата "Глобальные акции" и по типу мандата "Глобальное тактическое распределение активов". Так, по первому типу мандата доходность составила 18,54 %, а по второму типу мандата доходность за 2006 год составила 8,69 %. Доходность активов сберегательного портфеля, управляемых по типу мандата "Глобальные облигации", составила 5,65 % за 2006 год.

Доходность сберегательного портфеля по типу мандатов

См. бумажный вариант

Доходность стабилизационного портфеля

См. бумажный вариант

2. Дополнительная информация о проводимых мероприятиях в 2006 году по управлению Национальным фондом Республики Казахстан

В соответствии с Концепцией формирования и использования средств Национального фонда Республики Казахстан на среднесрочную перспективу, одобренной Указом Президента Республики Казахстан от 1 сентября 2005 года N 1641, в целях обеспечения оптимального баланса распределения нефтяных поступлений между республиканским бюджетом и Национальным фондом Республики Казахстан с 1 июля 2006 года введена новая система функционирования Национального фонда Республики Казахстан.

В основе нового механизма заложен метод сбалансированного бюджета, разработанный с учетом положительного мирового опыта.

Так, согласно Бюджетному кодексу Республики Казахстан прямые налоги от предприятий нефтяного сектора (за исключением налогов, зачисляемых в местные бюджеты), поступления от приватизации государственного имущества, находящегося в республиканской собственности и относящегося к горнодобывающей и обрабатывающей отраслям, поступления от продажи земельных участков сельскохозяйственного назначения направляются в Национальный фонд Республики Казахстан.

Кроме того, дополнительными источниками формирования Национального фонда Республики Казахстан являются инвестиционные доходы от управления Национальным фондом Республики Казахстан, а также иные поступления и доходы, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.

Использование средств Национального фонда Республики Казахстан осуществляется в виде гарантированного трансферта из Национального фонда Республики Казахстан в республиканский бюджет на реализацию бюджетных программ (подпрограмм) развития на соответствующий финансовый год, целевых трансфертов, передаваемых из Национального фонда Республики Казахстан в республиканский бюджет на цели, определяемые Президентом Республики Казахстан, а также на покрытие расходов, связанных с управлением Национальным фондом Республики Казахстан и проведением его ежегодного аудита.

Согласно внесенным изменениям и дополнениям в Бюджетный кодекс Республики Казахстан размеры гарантированного трансферта из Национального фонда Республики Казахстан на трехлетний период определяются в установленном Правительством Республики Казахстан порядке и утверждаются законом Республики Казахстан.

В рамках перехода на новую систему функционирования Национального фонда Республики Казахстан были разработаны и приняты следующие нормативные

правовые акты:

Закон Республики Казахстан от 5 июля 2006 года N 159-III "О внесении изменений и дополнений в Закон Республики Казахстан "О республиканском бюджете на 2006 год " ;

Закон Республики Казахстан от 5 июля 2006 года N 165-III "О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам совершенствования бюджетного законодательства Республики Казахстан и деятельности Национального Банка Республики Казахстан";

Закон Республики Казахстан от 25 ноября 2006 года N 189-III "О гарантированном трансферте из Национального фонда Республики Казахстан на 2007-2009 годы";

постановление Правительства Республики Казахстан от 11 июля 2006 года N 656 " О внесении изменений и дополнений в постановление Правительства Республики Казахстан от 9 декабря 2005 года N 1228";

постановление Правительства Республики Казахстан от 7 августа 2006 года N 741 " О предоставлении информации государственными органами по предприятиям нефтяного сектора";

постановление Правительства Республики Казахстан от 22 августа 2006 года N 795 "О внесении изменений и дополнений в постановление Правительства Республики Казахстан от 5 февраля 2005 года N 110";

Правила осуществления инвестиционных операций Национального фонда Республики Казахстан, утвержденные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 июля 2006 года N 65;

Правила выбора внешних управляющих активами Национального фонда Республики Казахстан, утвержденные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 июля 2006 года N 66;

Правила конвертации и реконвертации активов Национального фонда Республики Казахстан, утвержденные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 июля 2006 года N 67;

дополнительное соглашение N 2 от 1 ноября 2006 года N 489/1 о внесении изменений и дополнений в договор о доверительном управлении Национальным фондом Республики Казахстан от 14 июня 2001 года N 299, одобренный постановлением Правительства Республики Казахстан от 18 мая 2001 года N 655 "О договоре о доверительном управлении Национальным фондом Республики Казахстан".

Данное дополнительное соглашение одобрено постановлением Правительства Республики Казахстан от 25 августа 2006 года N 808 "О некоторых вопросах доверительного управления Национальным фондом Республики Казахстан".

В рамках проведения систематической работы по разъяснению среди населения целей и задач Национального фонда Республики Казахстан были осуществлены следующие мероприятия:

17 января 2006 года представители Министерства финансов Республики Казахстан выступили в Парламенте Республики Казахстан на заседании депутатской группы " Аймак" на тему "Концепция формирования и использования средств Национального фонда Республики Казахстан на среднесрочную перспективу". Выступление было проведено в форме активного диалога, в ходе которого были даны исчерпывающие ответы на вопросы, прозвучавшие в адрес Министерства финансов относительно Национального фонда Республики Казахстан;

12 мая 2006 года состоялось интервью Министра финансов Республики Казахстан в рамках создания видеофильма Союза кинематографистов Казахстана "О Национальном фонде Республики Казахстан";

21 июня 2006 года вице-министр финансов Республики Казахстан принял участие в программе "Бетпе-бет" на телевизионном канале "Хабар", посвященной вопросам Национального фонда Республики Казахстан, и в прямом эфире ответил на вопросы ведущего программы и телезрителей;

информация об отчете о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2005 год и результатах проведения внешнего аудита была опубликована в газетах "Егемен Қазақстан" от 8 сентября 2006 года N 214, " Казахстанская правда" от 9 сентября 2006 года N 208, размещена на web-сайте Министерства финансов Республики Казахстан;

13 октября 2006 года состоялось интервью Министра финансов Республики Казахстан газете "Литер" на тему "Раскрываем секреты нефтяного фонда";

вопросы Национального фонда Республики Казахстан также были освещены в интервью Министра финансов Республики Казахстан журналу "Business Week".

Необходимая информация о деятельности Национального фонда Республики Казахстан, отчеты, нормативные правовые акты, регулирующие деятельность Национального фонда Республики Казахстан, размещены на web-сайте Министерства финансов Республики Казахстан (www.minfin.kz).

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан» Министерства юстиции Республики Казахстан